

***Association INCUBATEUR PACA EST***

*1047 Route des Dolines  
Business Pole - BP19 CS 80019  
06560 VALBONNE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'association : INCUBATEUR*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à Nice**  
**Le 06/05/2020**

**ROSIER Marion**  
Chargée de Mission

**REBUFFEL Claudine**  
Expert Comptable

***CABINET REBUFFEL ET ASSOCIES***  
*5 RUE DU CONGRES*

*06000 NICE*  
*04 93 16 57 57*

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 18

**CABINET REBUFFEL ET ASSOCIES**  
5 RUE DU CONGRES

06000 NICE  
04 93 16 57 57

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association INCUBATEUR PACA EST  
1047 Route des Dolines  
Business Pole - BP19 CS 80019  
06560 VALBONNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 456 654 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	308 166 Euros
- Résultat net comptable,	13 377 Euros

Fait à Nice  
Le 19/03/2020

ROSIER Marion  
Chargée de Mission

REBUFFEL Claudine  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 732	6 732					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	25 675	22 335	3 340	1 048	2 292	218.60		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	192		192	192				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	5 426		5 426	4 678	748	15.99		
<b>Total I</b>	<b>38 025</b>	<b>29 066</b>	<b>8 958</b>	<b>5 919</b>	<b>3 040</b>	<b>51.35</b>		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 914 923	1 329 495	585 428	572 174	13 253	2.32	
	Autres créances	319 073		319 073	499 375	180 302	36.11	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	531 975		531 975	525 872	6 103	1.16		
Charges constatées d'avance (3)	11 220		11 220	7 500	3 719	49.59		
<b>Total III</b>	<b>2 777 191</b>	<b>1 329 495</b>	<b>1 447 696</b>	<b>1 604 922</b>	<b>157 226</b>	<b>9.80</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 815 216</b>	<b>1 358 562</b>	<b>1 456 654</b>	<b>1 610 841</b>	<b>154 186</b>	<b>9.57</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	661 497		658 882		2 616	0.40
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>13 377</b>		<b>2 616</b>		<b>10 762</b>	<b>411.46</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			51 354		51 354	100.00	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	<b>674 875</b>		<b>712 852</b>		<b>37 977</b>	<b>5.33</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques			3 179		3 179	100.00
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>			<b>3 179</b>		<b>3 179</b>	<b>100.00</b>	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 533		73 996		18 537	25.05
	Dettes fiscales et sociales	385 983		381 059		4 924	1.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	39 638		24 638		15 000	60.88
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	263 625		415 117		151 492	36.49
	<b>Total IV</b>	<b>781 779</b>		<b>894 810</b>		<b>113 030</b>	<b>12.63</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 456 654</b>		<b>1 610 841</b>		<b>154 186</b>	<b>9.57</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

518 154

479 693

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services		308 166		261 962	46 203	17.64
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		679 618		684 183	4 565	0.67
Collectes		290 442		93 600	196 842	210.30
Cotisations		70 000		72 000	2 000	2.78
Autres produits		1 215		2	1 213	NS
<b>Total I</b>		<b>1 349 441</b>		<b>1 111 747</b>	<b>237 694</b>	<b>21.38</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		647 481		527 086	120 395	22.84
Impôts, taxes et versements assimilés		6 720		7 700	980	12.73
Salaires et traitements		279 379		270 746	8 633	3.19
Charges sociales		133 127		131 075	2 052	1.57
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 138		566	572	101.02
		219 955		173 683	46 272	26.64
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		99 983		19	99 963	NS
<b>Total II</b>		<b>1 387 782</b>		<b>1 110 875</b>	<b>276 907</b>	<b>24.93</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>38 342</b>		<b>872</b>	<b>39 214</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 242		1 743	501	28.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		1 242		1 743	501	28.74
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1 242		1 743	501	28.74
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		37 099		2 616	39 715	NS
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		51 059			51 059	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		51 059			51 059	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		397			397	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		397			397	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		50 663			50 663	
Impôts sur les bénéfices (IX)		186			186	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 401 743		1 113 491	288 252	25.89
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		1 388 365		1 110 875	277 490	24.98
<b>Solde intermédiaire</b>		13 377		2 616	10 762	411.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		13 377		2 616	10 762	411.46

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS	6 732		6 732			
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	6 732		6 732			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 340		1 048		2 292	218.60
21830000 MATERIEL DE BUREAU	20 074		16 644		3 429	20.60
21840000 MOBILIER	5 601		5 601			
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	17 377		16 496		881	5.34
28184000 AMORT DU MOBILIER	4 958		4 701		257	5.47
AUTRES PARTICIPATIONS	192		192			
26600000 PARTS SOCIALES BPCA	192		192			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 426		4 678		748	15.99
27510000 DEPOT DE GARANTIE	5 426		4 678		748	15.99
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 958</b>		<b>5 919</b>		<b>3 040</b>	<b>51.35</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	585 428		572 174		13 253	2.32
41100000 CLIENTS ET PORTEURS DE PROJETS	1 914 923		1 968 977		54 054	2.75
49100000 DEPRECIATION PROJETS INCUBES	1 329 495		1 396 803		67 308	4.82
AUTRES CREANCES	319 073		499 375		180 302	36.11
40100000 FOURNISSEURS	7 161		3 823		3 338	87.31
43780000 REMBOURSEMENT CPAM	816				816	
44400000 IMPOT SOCIETE/ CICE			4 612		4 612	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	7 363		12 244		4 882	39.87
44580000 TVA A REGULARISER	2 167				2 167	
44583000 DDE DE RBT DE TVA			5 444		5 444	100.00
44586000 TVA / FNP / AAR	4 437		3 729		707	18.97
44587000 TVA SUR AAE	2 167				2 167	
46700000 DEB CRED DIVERS			1 010		1 010	100.00
46700001 SUBVENTION TPM	4 800		16 000		11 200	70.00
46710000 SUBVENTION REGION PACA	97 011		78 011		19 000	24.36
46714000 SUBVENTION MIN RECHERCHE			75 900		75 900	100.00
46715000 SUBVENTION CASA	19 500		19 500			
46717000 SUBVENTION PONCTUELLE	103 185		159 185		56 000	35.18
46718000 SUBVENTION / PROJET EUROPEEN	70 468		2 342		68 126	NS
46733000 SUBVENTION INTEL			116 000		116 000	100.00
46740000 CHEQUES DEJEUNER			1 575		1 575	100.00
DISPONIBILITES	531 975		525 872		6 103	1.16
51200000 BANQUES	531 975		525 872		6 103	1.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 220		7 500		3 719	49.59
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 220		7 500		3 719	49.59
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 447 696</b>		<b>1 604 922</b>		<b>157 226</b>	<b>9.80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 456 654</b>		<b>1 610 841</b>		<b>154 186</b>	<b>9.57</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	661 497	658 882	2 616	0.40
11000000 REPORT A NOUVEAU	661 497	658 882	2 616	0.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 377	2 616	10 762	411.46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		51 354	51 354	100.00
13170000 SUBVENTION TEXAS INSTRUMENTS		272 200	272 200	100.00
13917000 ENTREP. & ORGANISMES PRIVES		220 846	220 846	100.00
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>674 875</b>	<b>712 852</b>	<b>37 977</b>	<b>5.33</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		3 179	3 179	100.00
15180000 PROVISION POUR RISQUE ET CH		3 179	3 179	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		<b>3 179</b>	<b>3 179</b>	<b>100.00</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	92 533	73 996	18 537	25.05
40100000 FOURNISSEURS	58 725	53 204	5 522	10.38
40810000 FOURNISSEURS FCT NON PARVENU	33 808	20 792	13 016	62.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	385 983	381 059	4 924	1.29
42820000 CONGES A PAYER	32 159	29 595	2 564	8.66
43100000 URSSAF	14 446	14 052	394	2.80
43740000 MEDERIC - A3M COTISATIONS	16 310	14 487	1 823	12.58
43820000 CHARGES S/PROV	14 717	14 176	541	3.82
43861000 FAFIEC	1 905	1 789	117	6.52
44210000 PRELEVEMENT SOURCE	2 808		2 808	
44400000 IMPOT SOCIETE/ CICE	186		186	
44550000 TVA A DECAISSER	4 599		4 599	
44570000 TVA COLLECTEE 20%	246 628	225 127	21 502	9.55
44571000 TVA COLLECTEE 19.6%	48 887	73 124	24 237	33.15
44750000 TAXE SUR LES SALAIRES	780	2 494	1 714	68.72
44860000 TAXES S/ DIVERSES	2 557	4 426	1 869	42.23
44862000 TAXE APPRENTISSAGE		1 789	1 789	100.00
AUTRES DETTES	39 638	24 638	15 000	60.88
41900000 AVOIRS A ETABLIR	15 000		15 000	
46722000 SUBVENTION TEXAS INSTRUMENTS	24 638	24 638		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	263 625	415 117	151 492	36.49
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	263 625	415 117	151 492	36.49
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>781 779</b>	<b>894 810</b>	<b>113 030</b>	<b>12.63</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 456 654</b>	<b>1 610 841</b>	<b>154 186</b>	<b>9.57</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>308 166</b>	<b>261 962</b>	<b>46 203</b>	<b>17.64</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	198 555	191 167	7 388	3.86
70600001 PRESTATIONS DE SERV MAJORATION	20 096	21 003	907	4.32
70600005 PRESTATION AUTRES	50 000		50 000	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	39 515	49 793	10 278	20.64
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>679 618</b>	<b>684 183</b>	<b>4 565</b>	<b>0.67</b>
74110000 SUBVENTIONS REGION PACA	95 000	95 000		
74114000 SUBVENTION MINIST RECHERCHE	194 508	271 583	77 075	28.38
74116000 SUBVENTION S/OPERAT PONCTUELLE	113 784	110 100	3 684	3.35
74122000 SUBV CAPG	14 000	16 000	2 000	12.50
74122100 SUBVENTION NCA	29 000	29 000		
74122200 SUBVENTION CASA	65 000	65 000		
74123000 SUBV TOULON PROVENCE MED	16 000	16 000		
74126000 SUBVENTION CANNES	16 000	16 000		
74129000 SUBVENTION FRISTART	68 126	51 000	17 126	33.58
74229000 SUBVENTION INTEL	68 200	14 500	53 700	370.34
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>290 442</b>	<b>93 600</b>	<b>196 842</b>	<b>210.30</b>
78150000 REPRISE SUR PROV D'EXPLOITATIO	3 179		3 179	
78174000 REPRISE PROV DEPREC DOUTEUX	287 263	93 600	193 663	206.91
<b>COTISATIONS</b>	<b>70 000</b>	<b>72 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2.78</b>
75600000 COTISATION MEMBRES	70 000	72 000	2 000	2.78
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>1 215</b>	<b>2</b>	<b>1 213</b>	<b>NS</b>
75800000 PRODUITS GESTIONS COURAN	215	2	213	NS
75810000 AUTRES PRODUITS DIVERS GEST CO	1 000		1 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 349 441</b>	<b>1 111 747</b>	<b>237 694</b>	<b>21.38</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>647 481</b>	<b>527 086</b>	<b>120 395</b>	<b>22.84</b>
60400000 PRESTATIONS P CPTE INCUBES	430 906	339 470	91 436	26.93
60631000 FOURNITURES DIVERSES	2 515	1 824	690	37.84
60640000 FOURNITURES BUREAU + PHOTOCOP	2 705	2 530	175	6.92
61300000 LOCATIONS	71 460	71 760	300	0.42
61410000 CHARGES LOCATIVES NCA	106	2 433	2 327	95.65
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	16 019	9 274	6 745	72.73
61600000 ASSURANCES MAIF	986	956	30	3.14
61610000 ASSURANCES LOCAUX	1 246	962	285	29.59
61630000 ASSURANCE SUR ACHAT		348	348	100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	784	2 253	1 469	65.20
61850000 SEMINAIRES, COLLOQUES, FORMATI	6 755	4 311	2 444	56.70
62200000 HONORAIRES	24 494	23 012	1 482	6.44
62300000 PUBLICITE PUBLICS RELATION	29 996	3 586	26 410	736.58
62360000 CATALOGUES ET IMRIMES	785	756	29	3.77
62370000 PUBLICATIONS	50		50	
62500000 FRAIS DEPLACEMENTS§ RECEPTIONS	43 184	45 913	2 729	5.94
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	396	408	12	3.06
62610000 TELEPHONE+INTERNET	9 241	9 413	172	1.82
62700000 SERVICES BANCAIRES	320	306	14	4.60
62810000 COTISATIONS ET DONS	5 168	7 126	1 958	27.48
62820000 ARCHIVAGE	366	446	80	17.88

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 720</b>	<b>7 700</b>	<b>980</b>	<b>12.73</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRE	2 730	2 494	236	9.46
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE		1 789	1 789	100.00
63180000 DIALOGUE SOCIAL	3	52	49	94.23
63330000 FORMATION CONTINUE	1 588	1 491	97	6.52
63511000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 399	1 874	525	28.01
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>279 379</b>	<b>270 746</b>	<b>8 633</b>	<b>3.19</b>
64110000 SALAIRES BRUTS	273 350	257 053	16 297	6.34
64112000 STAGIAIRE IPE	3 465	2 243	1 222	54.46
64120000 CONGES PAYES	2 564	11 450	8 886	77.61
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>133 127</b>	<b>131 075</b>	<b>2 052</b>	<b>1.57</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	70 558	71 248	690	0.97
64530000 MEDERIC	21 471	20 806	666	3.20
64531000 MEDERIC PREVOYANCE SANTE	21 492	20 227	1 265	6.25
64540000 ASSEDIC	11 598	10 888	710	6.52
64581000 CHARGES S/ CONGES PAYES	541	5 467	4 926	90.10
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	513	754	241	31.92
64760000 CHEQUES DEJEUNER	6 953	6 297	656	10.42
64900000 CICE		4 612	4 612	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 138</b>	<b>566</b>	<b>572</b>	<b>101.02</b>
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	1 138	566	572	101.02
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>219 955</b>	<b>173 683</b>	<b>46 272</b>	<b>26.64</b>
68174000 DOT P DEPRECIATION CPTES INCUB	219 955	173 683	46 272	26.64
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>99 983</b>	<b>19</b>	<b>99 963</b>	<b>NS</b>
65400000 PERTES S/ CREANCES IRRECOUVRAB	99 981		99 981	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2	19	18	91.41
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 387 782</b>	<b>1 110 875</b>	<b>276 907</b>	<b>24.93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>38 342</b>	<b>872</b>	<b>39 214</b>	<b>NS</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>1 242</b>	<b>1 743</b>	<b>501</b>	<b>28.74</b>
76300000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	1 242	1 743	501	28.74
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 242</b>	<b>1 743</b>	<b>501</b>	<b>28.74</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 242</b>	<b>1 743</b>	<b>501</b>	<b>28.74</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>37 099</b>	<b>2 616</b>	<b>39 715</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>51 059</b>		<b>51 059</b>	
77180000 PRODUIT EXCEPTIONNEL	51 059		51 059	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>51 059</b>		<b>51 059</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>397</b>		<b>397</b>	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	397		397	



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 456 654.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 349 440.73 Euros et dégageant un excédent de 13 377.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Sur l'exercice, incubation de 11 nouveaux projets et sortie d'incubation de 9 projets, dont 8 projets avec facturation et un projet arrêté.

L'actualisation du taux de dépréciation des créances sur les Porteurs de projets passe à 59,96 %, (contre 62,55 % pour l'exercice précédent) suite aux encaissements de l'exercice.

Plusieurs autres projets se sont poursuivis : FRISTART, ADEME § Région PACA, CD06, COPERNICUS, UCA. Un nouveau projet a démarré : INTEL.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Compte tenu des mesures décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs,
- la dépréciation des créances incubés,
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles,
- le chiffre d'affaires.

Dans ce contexte, nous avons mis en place plusieurs mesures propres à garantir la santé et la sécurité de nos salariés et à assurer la continuité de notre activité, à savoir notamment :

- l'information des salariés sur les mesures et aménagements rendus nécessaires par la crise sanitaire,
- la généralisation du télétravail,
- et, la prise en compte de vulnérabilités liées à la santé.

Par ailleurs, s'agissant des éventuelles conséquences de la crise sanitaire actuelle sur nos activités et la situation financière de notre Association, elles sont difficilement chiffrables à ce jour, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

##### Subvention d'investissement

Le reliquat de produits relatifs à la subvention reçue de TEXAS INSTRUMENTS a été repris sur l'exercice.

Ce produit est comptabilisé au résultat exceptionnel.

##### Rémunération des dirigeants

L'information n'est pas communiquée, elle conduirait à publier une rémunération individuelle.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 732		
<b>TOTAL</b>	<b>6 732</b>		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 245		3 429
<b>TOTAL</b>	<b>22 245</b>		<b>3 429</b>
Autres participations	192		
Prêts, autres immobilisations financières	4 678		1 380
<b>TOTAL</b>	<b>4 870</b>		<b>1 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 847</b>		<b>4 809</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 732	6 732
<b>TOTAL</b>			<b>6 732</b>	<b>6 732</b>
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 675	25 675
<b>TOTAL</b>			<b>25 675</b>	<b>25 675</b>
Autres participations			192	192
Prêts, autres immobilisations financières		632	5 426	5 426
<b>TOTAL</b>		<b>632</b>	<b>5 618</b>	<b>5 618</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>632</b>	<b>38 025</b>	<b>38 025</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 732			6 732
<b>TOTAL</b>	<b>6 732</b>			<b>6 732</b>
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 197	1 138	0	22 335
<b>TOTAL</b>	<b>21 197</b>	<b>1 138</b>	<b>0</b>	<b>22 335</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 929</b>	<b>1 138</b>	<b>0</b>	<b>29 066</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 138				
<b>TOTAL</b>	<b>1 138</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 138</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	658 882	2 616		0	661 497
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 616	2 616	13 378	0	13 377
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	51 354		220 846	272 200	
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>712 852</b>		<b>234 224</b>	<b>272 201</b>	<b>674 875</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	3 179		3 179		
<b>TOTAL</b>	<b>3 179</b>		<b>3 179</b>		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 396 803	219 955	287 263		1 329 495
<b>TOTAL</b>	<b>1 396 803</b>	<b>219 955</b>	<b>287 263</b>		<b>1 329 495</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 399 982</b>	<b>219 955</b>	<b>290 442</b>		<b>1 329 495</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		219 955	290 442		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 426	0	5 426
Autres créances clients	1 914 923	327 777	1 587 146
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	816	816	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 133	16 133	
Débiteurs divers	302 125	302 125	
Charges constatées d'avance	11 220	11 220	
<b>TOTAL</b>	<b>2 250 642</b>	<b>658 070</b>	<b>1 592 572</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	92 533	92 533		
Personnel et comptes rattachés	32 159	32 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 378	47 378		
Impôts sur les bénéfices	186	186		
Taxe sur la valeur ajoutée	300 114	54 585	245 529	
Autres impôts taxes et assimilés	6 145	6 145		
Autres dettes	39 638	39 638		
Produits constatés d'avance	263 625	263 625		
<b>TOTAL</b>	<b>781 779</b>	<b>536 250</b>	<b>245 529</b>	

### Variation des fonds propres

Le Report à Nouveau a été augmenté du résultat dégagé en 2018 soit + 2 616 €, portant les fonds propres de l'Association, avant affectation du résultat 2019, à 661 497 €.

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Depuis l'exercice 2009, les facturations émises sont dépréciées selon un taux prenant en compte les remboursements reçus des ex-incubés depuis l'origine de l'incubateur.

Pour les factures émises depuis plus de 2 ans, la dépréciation de la créance tient compte de la possibilité de remboursement de chaque société.

Au 31/12/2019, le taux de dépréciation a été actualisé selon les remboursements obtenus des incubés, ce taux s'établit à 59,96 %.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 808
Dettes fiscales et sociales	51 338
Autres dettes	15 000
Total	100 146

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 220
Total		11 220
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		263 625
Total		263 625

Les PCA concernent les subventions accordées fléchées sur des dépenses non encore réalisées.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Total	6

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice

est de 4 675 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 675 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		46 052
Autres engagements donnés :		230 513
Enveloppes accordées aux porteurs de projets et non encore dépensées	230 513	
Total (1)		276 565

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,77 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2019 s'élève à 46 052 euros.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	14 031
35 à 44 ans	21 à 30 ans	32 021
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		46 052

### Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ à la retraite entre 60 et 67 ans.
- Le turn over faible
- La table de mortalité Cadre : INSEE 2018
- Le taux d'actualisation brut de 0,77 %

Myriam CARULLA-BOVIS  
Mathieu DENIS  
Gilles REYNIER

Commissaires aux Comptes Associés

## ASSOCIATION INCUBATEUR PACA-EST

*1047, Route des Dolines  
Business Pôle  
Allée Pierre Ziller - BP 19  
06560 VALBONNE*

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

---

**Exercice clos le 31 Décembre 2019**

---

A l'Assemblée Générale de l'Association INCUBATEUR PACA-EST,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association INCUBATEUR PACA-EST relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 14 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "*Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*" du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté le 14 Mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nice, le 15 Mai 2020



Le Commissaire aux Comptes  
S.C.P. REYNIER ET ASSOCIES  
Gilles REYNIER

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 - 12			Exercice N-1 31/12/2018 - 12	Ecart (N / N-1)	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	6 732	6 732				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	25 675	22 335	3 340	1 048	2 292	218.60
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	192		192	192		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 426		5 426	4 678	748	15.99
<b>Total I</b>	<b>38 025</b>	<b>29 066</b>	<b>8 958</b>	<b>5 919</b>	<b>3 040</b>	<b>51.35</b>
Comptes de liaison						
<b>Total II</b>						
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	1 914 923	1 329 495	585 428	572 174	13 253	2.32
Autres créances	319 073		319 073	499 375	180 302	36.11
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	531 975		531 975	525 872	6 103	1.16
Charges constatées d'avance (3)	11 220		11 220	7 500	3 719	49.59
<b>Total III</b>	<b>2 777 191</b>	<b>1 329 495</b>	<b>1 447 696</b>	<b>1 604 922</b>	<b>157 226</b>	<b>9.80</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 815 216</b>	<b>1 358 562</b>	<b>1 456 654</b>	<b>1 610 841</b>	<b>154 186</b>	<b>9.57</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	661 497	658 882	2 616	0.40
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>13 377</b>	<b>2 616</b>	<b>10 762</b>	<b>411.46</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		51 354	51 354	100.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	<b>674 875</b>	<b>712 852</b>	<b>37 977</b>	<b>5.33</b>	
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		3 179	3 179	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
<b>Total III</b>		<b>3 179</b>	<b>3 179</b>	<b>100.00</b>	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 533	73 996	18 537	25.05
	Dettes fiscales et sociales	385 983	381 059	4 924	1.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	39 638	24 638	15 000	60.88
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	263 625	415 117	151 492	36.49
	<b>Total IV</b>	<b>781 779</b>	<b>894 810</b>	<b>113 030</b>	<b>12.63</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 456 654</b>	<b>1 610 841</b>	<b>154 186</b>	<b>9.57</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

518 154 479 693

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET REBUFFEL ET ASSOCIES

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	308 166	261 962	46 203	17.64
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	679 618	684 183	4 565	0.67
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	290 442	93 600	196 842	210.30
Collectes				
Cotisations	70 000	72 000	2 000	2.78
Autres produits	1 215	2	1 213	NS
<b>Total I</b>	<b>1 349 441</b>	<b>1 111 747</b>	<b>237 694</b>	<b>21.38</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	647 481	527 086	120 395	22.84
Impôts, taxes et versements assimilés	6 720	7 700	980	12.73
Salaires et traitements	279 379	270 746	8 633	3.19
Charges sociales	133 127	131 075	2 052	1.57
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 138	566	572	101.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	219 955	173 683	46 272	26.64
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	99 983	19	99 963	NS
<b>Total II</b>	<b>1 387 782</b>	<b>1 110 875</b>	<b>276 907</b>	<b>24.93</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>38 342</b>	<b>872</b>	<b>39 214</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 242	1 743	501	28,74
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>1 242</b>	<b>1 743</b>	<b>501</b>	<b>28,74</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>1 242</b>	<b>1 743</b>	<b>501</b>	<b>28,74</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>37 099</b>	<b>2 616</b>	<b>39 715</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 059		51 059	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>51 059</b>		<b>51 059</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397		397	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>397</b>		<b>397</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>50 663</b>		<b>50 663</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)	186		186	
<b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>	<b>1 401 743</b>	<b>1 113 491</b>	<b>288 252</b>	<b>25,89</b>
<b>Total des charges (II+III+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 388 365</b>	<b>1 110 875</b>	<b>277 490</b>	<b>24,98</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>13 377</b>	<b>2 616</b>	<b>10 762</b>	<b>411,46</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>13 377</b>	<b>2 616</b>	<b>10 762</b>	<b>411,46</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 456 654.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 349 440.73 Euros et dégageant un excédent de 13 377.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, incubation de 11 nouveaux projets et sortie d'incubation de 9 projets, dont 8 projets avec facturation et un projet arrêté.

L'actualisation du taux de dépréciation des créances sur les Porteurs de projets passe à 59,96 %, (contre 62,55 % pour l'exercice précédent) suite aux encaissements de l'exercice.

Plusieurs autres projets se sont poursuivis : FRISTART, ADEME § Région PACA, CD06, COPERNICUS, UCA. Un nouveau projet a démarré : INTEL.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Compte tenu des mesures décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs,
- la dépréciation des créances incubés,
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles,
- le chiffre d'affaires.

Dans ce contexte, nous avons mis en place plusieurs mesures propres à garantir la santé et la sécurité de nos salariés et à assurer la continuité de notre activité, à savoir notamment :

- l'information des salariés sur les mesures et aménagements rendus nécessaires par la crise sanitaire,
- la généralisation du télétravail,
- et, la prise en compte de vulnérabilités liées à la santé.

Par ailleurs, s'agissant des éventuelles conséquences de la crise sanitaire actuelle sur nos activités et la situation financière de notre Association, elles sont difficilement chiffrables à ce jour, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

##### Subvention d'investissement

Le reliquat de produits relatifs à la subvention reçue de TEXAS INSTRUMENTS a été repris sur l'exercice.

Ce produit est comptabilisé au résultat exceptionnel.

##### Rémunération des dirigeants

L'information n'est pas communiquée, elle conduirait à publier une rémunération individuelle.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 732		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 245		3 429
<b>TOTAL</b>	<b>22 245</b>		<b>3 429</b>
Autres participations	192		
Prêts, autres immobilisations financières	4 678		1 380
<b>TOTAL</b>	<b>4 870</b>		<b>1 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 847</b>		<b>4 809</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 732	6 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 675	25 675
<b>TOTAL</b>			<b>25 675</b>	<b>25 675</b>
Autres participations			192	192
Prêts, autres immobilisations financières		632	5 426	5 426
<b>TOTAL</b>		<b>632</b>	<b>5 618</b>	<b>5 618</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>632</b>	<b>38 025</b>	<b>38 025</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 732			6 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 197	1 138	0	22 335
<b>TOTAL</b>	<b>21 197</b>	<b>1 138</b>	<b>0</b>	<b>22 335</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 929</b>	<b>1 138</b>	<b>0</b>	<b>29 066</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 138				
<b>TOTAL</b>	<b>1 138</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 138</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	658 882	2 616		0	661 497
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 616	2 616	13 378	0	13 377
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	51 354		220 846	272 200	
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>712 852</b>		<b>234 224</b>	<b>272 201</b>	<b>674 875</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	3 179		3 179		
<b>TOTAL</b>	<b>3 179</b>		<b>3 179</b>		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 396 803	219 955	287 263		1 329 495
<b>TOTAL</b>	<b>1 396 803</b>	<b>219 955</b>	<b>287 263</b>		<b>1 329 495</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 399 982</b>	<b>219 955</b>	<b>290 442</b>		<b>1 329 495</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>219 955</b>	<b>290 442</b>		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 426	0	5 426
Autres créances clients	1 914 923	327 777	1 587 146
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	816	816	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 133	16 133	
Débiteurs divers	302 125	302 125	
Charges constatées d'avance	11 220	11 220	
<b>TOTAL</b>	<b>2 250 642</b>	<b>658 070</b>	<b>1 592 572</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	92 533	92 533		
Personnel et comptes rattachés	32 159	32 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 378	47 378		
Impôts sur les bénéfices	186	186		
Taxe sur la valeur ajoutée	300 114	54 585	245 529	
Autres impôts taxes et assimilés	6 145	6 145		
Autres dettes	39 638	39 638		
Produits constatés d'avance	263 625	263 625		
<b>TOTAL</b>	<b>781 779</b>	<b>536 250</b>	<b>245 529</b>	

### Variation des fonds propres

Le Report à Nouveau a été augmenté du résultat dégagé en 2018, soit 2 616 €, portant les fonds propres de l'Association, avant affectation du résultat 2019, à 661 497 €.

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Depuis l'exercice 2009, les facturations émises sont dépréciées selon un taux prenant en compte les remboursements reçus des ex-incubés depuis l'origine de l'incubateur.

Pour les factures émises depuis plus de 2 ans, la dépréciation de la créance tient compte de la possibilité de remboursement de chaque société.

Au 31/12/2019, le taux de dépréciation a été actualisé selon les remboursements obtenus des incubés, ce taux s'établit à 59,96%.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 808
Dettes fiscales et sociales	51 338
Autres dettes	15 000
Total	100 146

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 220
Total		11 220
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		263 625
Total		263 625

Les PCA concernent les subventions accordées fléchées sur des dépenses non encore réalisées.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	6
Total	6

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice

est de 4 675 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 675 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		46 052
Autres engagements donnés :		230 513
Enveloppes accordées aux porteurs de projets et non encore dépensées	230 513	
Total (1)		276 565

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,77 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2019 s'élève à 46 052 euros.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	14 031
35 à 44 ans	21 à 30 ans	32 021
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		46 052

### Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ à la retraite entre 60 et 67 ans.
- Le turn over faible
- La table de mortalité Cadre : INSEE 2018
- Le taux d'actualisation brut de 0,77 %